

中海油能源发展股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况
的专项审计说明
信会师报字[2020]第 ZG10031 号

中海油能源发展股份有限公司

专项审计说明

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	专项审计说明	1-2
二、	资金往来情况汇总表	1-5



关于对中海油能源发展股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZG10031 号

中海油能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中海油能源发展股份有限公司（以下简称“海油发展”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由海油发展管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。



三、专项审计意见

我们认为，海油发展 2019 年度汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是海油发展为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供海油发展 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二零年四月八日

中海油能源发展股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：元

编制单位：中海油能源发展股份有限公司										金额单位：元	
非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2019 年期初占用资 金余额	2019 年度占用累计发生金额 （不含利息）	2019 年度偿还累计发 生金额	2019 年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质		
现大股东及其 附属企业	中国海洋石油集团有限公司	母公司	应收账款	14,460,530.11	463,579,317.88	473,689,141.98	4,350,706.01	业务往来款	经营性往来		
	中国海洋石油集团有限公司	母公司	其他应收款	42,370.00	48,565,693.98	48,565,693.98	42,370.00	质保金	经营性往来		
	小计			14,502,900.11	512,145,011.86	522,254,835.96	4,393,076.01				
前大股东及其 附属企业											
小计											
总计				14,502,900.11	512,145,011.86	522,254,835.96	4,393,076.01				
其他关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算的 会计科目	2019 年期初往来资 金余额	2019 年度往来累计发生金额 （不含利息）	2019 年度偿还累计发 生金额	2019 年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质		
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	应收账款	6,769,826,461.68	21,405,264,985.71	20,503,054,290.37	7,672,037,157.02	业务往来款	经营性往来		
	海洋石油工程股份有限公司	同一母公司	应收账款	466,248,506.19	1,211,532,565.92	930,863,778.78	746,917,293.33	业务往来款	经营性往来		
	中海油田服务股份有限公司	同一母公司	应收账款	418,606,203.09	1,015,424,007.01	1,057,617,198.25	376,413,011.85	业务往来款	经营性往来		
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	应收账款	321,899,442.86	739,699,276.03	822,912,173.85	238,686,545.04	业务往来款	经营性往来		
	中海石油天然气集团有限责任公司	同一母公司	应收账款	140,751,730.30	472,968,851.37	467,775,934.92	145,944,646.75	业务往来款	经营性往来		
	中海石油化学股份有限公司	同一母公司	应收账款	44,965,147.87	118,439,502.12	133,791,448.91	29,613,201.08	业务往来款	经营性往来		
	中联煤层气有限责任公司	同一母公司	应收账款	50,257,872.08		50,257,872.08		业务往来款	经营性往来		
	中海油海南能源有限公司	同一母公司	应收账款	993,890.00	32,431,805.47	33,199,280.38	226,415.09	业务往来款	经营性往来		
	中国海洋石油渤海有限公司	同一母公司	应收账款	7,478,620.61	17,884,048.14	17,715,126.95	7,647,541.80	业务往来款	经营性往来		
	中海石油投资控股有限公司	同一母公司	应收账款	166,198.10	25,674,650.77	25,191,024.09	649,824.78	业务往来款	经营性往来		
	中海实业有限责任公司	同一母公司	应收账款	278,104.37	11,233,707.71	9,608,895.65	1,902,916.43	业务往来款	经营性往来		
	中国海洋石油南海西部有限公司	同一母公司	应收账款	1,893,772.36	11,671,020.59	13,299,779.39	265,013.56	业务往来款	经营性往来		
	中国化工建设有限公司	同一母公司	应收账款	1,087,350.00	9,679,920.00	8,076,570.00	2,690,700.00	业务往来款	经营性往来		
	中海油研究总院有限责任公司	同一母公司	应收账款	5,621,629.80	18,242,797.72	17,999,222.38	5,865,205.14	业务往来款	经营性往来		
中国海洋石油南海东部有限公司	同一母公司	应收账款	29,162.52	19,767,330.97	19,447,141.83	349,351.66	业务往来款	经营性往来			
中海石油炼化进出口有限公司	同一母公司	应收账款	6,755,702.33	20,428,324.26	25,368,463.65	1,815,562.94	业务往来款	经营性往来			
中国近海石油服务(香港)有限公司	同一母公司	应收账款	75,314.74	965,151.39	1,040,466.13		业务往来款	经营性往来			

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2019 年年初占用资 金余额	2019 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2019 年度占用资金 的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发 生金额	2019 年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
	中海油能源技术开发研究院有限责任公司	同一母公司	应收账款		1,085,018.40		765,018.40	320,000.00	业务往来款	经营性往来
	中国海洋石油东海有限公司	同一母公司	应收账款		200,000.00			200,000.00	业务往来款	经营性往来
	中海石油保险有限公司	同一母公司	应收账款		1,606.14			1,606.14	业务往来款	经营性往来
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	预付账款	18,576,327.11	1,977,573,935.49		1,989,768,836.11	6,381,426.49	业务往来款	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	预付账款	2,391,352.67	37,447,965.64		37,623,015.41	2,216,302.90	业务往来款	经营性往来
	中海实业有限责任公司	同一母公司	预付账款	750,707.43	852,899.86		750,707.43	852,899.86	业务往来款	经营性往来
	中化国际招标有限责任公司	同一母公司	预付账款		702,784.19		648,784.19	54,000.00	业务往来款	经营性往来
	中国海洋石油南海西部有限公司	同一母公司	其他应收款	58,002.09	640,492.94		675,695.03	22,800.00	质保金	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	其他应收款	30,717,325.57	561,232,650.74		510,050,898.58	81,899,077.73	质保金、往来款	经营性往来
	中海实业有限责任公司	同一母公司	其他应收款	392,966.24	4,008,557.92		4,371,524.16	30,000.00	质保金	经营性往来
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	其他应收款	30,656,042.68	338,592,905.87		339,652,203.99	29,596,744.56	质保金、往来款	经营性往来
	中海石油气电集团有限责任公司	同一母公司	其他应收款	9,077,558.28	69,614,018.16		69,349,486.46	9,342,089.98	质保金、往来款	经营性往来
	海洋石油工程股份有限公司	同一母公司	其他应收款	5,346,533.83	388,278,234.45		382,510,982.74	11,113,785.54	质保金、往来款	经营性往来
	中海石油投资控股有限公司	同一母公司	其他应收款	156,851.85	51,167,173.11		51,324,024.96		往来款	经营性往来
	中联煤层气有限责任公司	同一母公司	其他应收款	463,285.70			463,285.70		往来款	经营性往来
	中化国际招标有限责任公司	同一母公司	其他应收款	719,356.50	3,756,356.50		3,623,713.00	852,000.00	质保金	经营性往来
	中国海洋石油渤海有限公司	同一母公司	其他应收款	618,549.45	83,435,572.47		83,549,623.27	504,498.65	质保金、往来款	经营性往来
	中海石油化学股份有限公司	同一母公司	其他应收款	93,000.00	99,586,975.92		97,500,613.56	2,179,362.36	质保金、往来款	经营性往来
	中国海洋石油南海东部有限公司	同一母公司	其他应收款	319,179.44	206,082.56		499,262.00	26,000.00	质保金	经营性往来
	中海油田服务股份有限公司	同一母公司	其他应收款		547,699,646.84		547,670,305.97	29,340.87	往来款	经营性往来
	中海石油化工进出口有限公司	同一母公司	其他应收款	294,034.90	2,637,183.20		2,876,718.10	54,500.00	质保金	经营性往来
小计				8,337,566,182.64	29,300,028,005.58		28,260,893,366.67	9,376,700,821.55		

中海油能源发展股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表-续

编制单位：中海油能源发展股份有限公司

金额单位：元

其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
中海油(天津)油田化工有限公司	子公司	应收账款		122,666,451.72		34,342,182.92	88,324,268.80	业务往来款	经营性往来
中海油(天津)油田化工有限公司	子公司	应收账款		58,208,221.01			58,208,221.01	业务往来款	经营性往来
CenerTech Middle East FZE	子公司	应收账款	26,612,548.03	12,661,744.01		16,413,454.51	22,860,837.53	业务往来款	经营性往来
PTENERTECH INDO	子公司	应收账款	19,936,053.43			5,513,885.40	14,422,168.03	业务往来款	经营性往来
中海油节能环保服务有限公司	子公司	应收账款	9,078,006.39	10,876,332.89		10,610,182.56	9,344,156.72	业务往来款	经营性往来
中海油能源发展装备技术有限公司	子公司	应收账款	9,759,829.69	21,946,946.03		25,976,036.93	5,730,738.79	业务往来款	经营性往来
中海油发展珠海管道工程有限公司	子公司	应收账款	12,125,064.08	35,406,695.86		43,490,933.94	4,040,826.00	业务往来款	经营性往来
湛江南高西部石油合众近海建设有限公司	子公司	应收账款	5,864,014.21	13,329,508.38		16,210,709.39	2,982,813.20	业务往来款	经营性往来
中海油安全技术服务有限公司	子公司	应收账款	23,155,223.54	96,958,880.09		117,540,627.53	2,573,476.10	业务往来款	经营性往来
中海油珠海船舶服务有限公司	子公司	应收账款	4,250,000.00	12,436,499.81		14,403,899.81	2,282,600.00	业务往来款	经营性往来
中海石油(惠州)物流有限公司	子公司	应收账款	660,880.00	18,839,569.24		17,408,000.53	2,092,448.71	业务往来款	经营性往来
CNOOC ENERTECH INTERNATIONAL (UGANDA) LIMITED	子公司	应收账款	1,935,422.40	31,866.00			1,967,288.40	业务往来款	经营性往来
天津中海油能源发展油田设施管理有限公司	子公司	应收账款	294,541.00	2,479,549.26		1,666,486.74	1,107,603.52	业务往来款	经营性往来
南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	子公司	应收账款	6,577,246.94	13,165,892.85		18,781,251.00	961,888.79	业务往来款	经营性往来
中海石油环保服务(天津)有限公司	子公司	应收账款	41,211,421.75	17,279,728.06		57,720,167.85	770,981.96	业务往来款	经营性往来
湛江中海石油检测工程有限公司	子公司	应收账款	5,000.00	19,348.84		15,484.28	8,864.56	业务往来款	经营性往来
中海油(天津)管道工程技术有限公司	子公司	应收账款		901,901.92		893,184.79	8,717.13	业务往来款	经营性往来
中海油能源发展珠海精细化工有限公司	子公司	其他应收款		792,503,411.55			792,503,411.55	募投项目借款	非经营性往来
CETS INVESTMENT MANAGEMENT(HK)CO.,LIMITED	子公司	其他应收款	664,658,992.64	5,000,001.91			669,658,994.55	募投项目借款	非经营性往来
中海油能源发展装备技术有限公司	子公司	其他应收款	225,811,927.93	145,518,426.55		160,762,384.96	210,567,969.52	募投项目借款	非经营性往来
海洋石油阳江实业发展有限公司	子公司	其他应收款	164,203,585.07	313,522,209.09		317,200,794.16	160,525,000.00	募投项目借款	非经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	子公司	其他应收款		31,248,548.55		3,656,592.12	27,591,956.43	募投项目借款	非经营性往来
	中海油大原贵金属有限公司	子公司	其他应收款		12,393,561.67		1,651,820.00	10,741,741.67	募投项目借款	非经营性往来
	中海油能源物流有限公司	子公司	其他应收款	62,865,478.63	98,016,057.08		151,670,750.31	9,210,785.40	代垫款	经营性往来
	中海油(天津)油田化工有限公司	子公司	其他应收款		2,992,147.57		216,866.57	2,775,281.00	代收代付款	经营性往来
	CNOOC Oil Base Group(BVI)Ltd.	子公司	其他应收款	2,035,564.30	1,776,662.51		2,035,571.33	1,776,655.48	代垫款	经营性往来
	海油发展陈海管道工程有限公司	子公司	其他应收款	3,813,025.15	1,361,439.37		4,826,055.15	348,409.37	代收代付款	经营性往来
	CENERTECH CANADA LIMITED	子公司	其他应收款	334,901.02				334,901.02	质保金	经营性往来
	中海石油(惠州)物流有限公司	子公司	其他应收款	127,561.48	590,000,000.00		590,000,000.00	127,561.48	质保金	经营性往来
	CenerTech Middle East FZE	子公司	其他应收款	219,275.28	340,964.98		440,236.24	120,004.02	代垫款	经营性往来
	北京中海海油燃气有限公司	子公司	其他应收款		2,036,129.63		1,992,316.68	43,812.95	代收代付款	经营性往来
	天津市海洋石油物业管理有限公司	子公司	其他应收款		1,875,904.86		1,856,024.86	19,880.00	质保金	经营性往来
	中海油常州涂料化工研究院有限公司	子公司	其他应收款		14,898,692.33		14,897,678.33	1,014.00	代收代付款	经营性往来
	小计			1,285,535,562.96	2,450,693,293.62		1,632,193,578.89	2,104,035,277.69		
	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	应收账款	58,259,043.15	102,505,000.23		125,738,133.98	35,025,909.40	业务往来款	经营性往来
	天津中海工程管理服务咨询有限公司	合营企业	应收账款	501,849.59	1,267,134.58		727,744.17	1,041,240.00	业务往来款	经营性往来
	深圳威展石油管材设备有限公司	合营企业	应收账款	323,790.69	5,073,399.18		3,921,706.74	1,475,483.13	业务往来款	经营性往来
	山东省蓬勃安全环保服务有限公司	合营企业	应收账款	1,046,245.82	507,489.38		1,053,110.75	500,624.45	业务往来款	经营性往来
	深圳市海洋船舶代理有限公司	合营企业	应收账款	498,833.00	2,035,281.29		1,650,829.29	883,285.00	业务往来款	经营性往来
	天津北海油人力资源咨询服务有限公司	合营企业	应收账款	1,096,566.47	11,469,124.76		6,665,228.62	5,900,462.61	业务往来款	经营性往来
	中海油(湖南)安全环保科技有限公司	合营企业	应收账款	160,818.10	1,062,243.67		410,098.87	812,962.90	业务往来款	经营性往来
	海油北控清洁能源(珠海)有限公司	合营企业	应收账款	13,200.00	17,785,563.00		17,798,763.00		业务往来款	经营性往来
	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	预付账款		5,118,015.75		1,985,086.57	3,132,929.18	业务往来款	经营性往来
	北京管道科技开发有限责任公司	合营企业	预付账款		1,101,840.00			1,101,840.00	业务往来款	经营性往来
	莆田海发新能源有限公司	合营企业	其他应收款	61,001,804.00			61,001,804.00		处置子公司权益	非经营性往来
	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	其他应收款	1,385,789.59	102,328,357.94		101,187,687.11	2,526,460.42	业务往来款	经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天津北海油人力资源咨询服务有限公 司	合营企业	其他应收款	94,386.55	98,447,442.64		59,130,383.57	39,411,445.62	代垫款	经营性往来
	山东省蓬树安全环保服务有限公司	合营企业	其他应收款	60,368.06			60,368.06		业务往来款	经营性往来
小计				124,442,695.02	348,700,892.42		381,330,944.73	91,812,642.71		
总计				1,409,978,257.98	2,799,394,186.04		2,013,524,523.62	2,195,847,920.40		

法定代表人：

李永坤

主管会计工作负责人：

李永坤

会计机构负责人：

李永坤